

Saksbehandlar: Einar Ulla, Sekretariat for kontrollutvala
 Sak nr.: 19/1550-1

Kontroll av møtebøker frå fellesnemnda

Kontrollsjefen rår kontrollutvalet til å gje slik tilråding:
Kontrollutvalet rår fylkestinget til å gjere slikt vedtak:

1. Rapport frå Deloitte etter gjennomført kontroll av møtebøkene frå fellesnemnda vert teken til vitande
2. Fylkestinget ber fylkesrådmannen om å gå gjennom dei uklare formuleringane i reglementet for fellesnemnda og kome med forslag til nødvendige endringar

Vedlegg:

- Rapport frå Deloitte - kontroll av møtebøker frå fellesnemnda
- Reglement for fellesnemnda vedteke 27. oktober 2017

Andre relevante dokument i saka:

- Kommunereform – sjekklister for revisor, kontrollutvalg og sekretariat, NKRF
- Inndelingslova

SAKSFRAMSTILLING

1. Bakgrunn for saka

I prosessen med samanslåing av Hordaland fk og Sogn og Fjordane fk, er det oppretta fellesnemnd, som skal planleggje og førebu samanslåing av dei to fylkeskommunane. Fylkestinga i begge fylkeskommunane vedtok reglementet for fellesnemnda 27. oktober 2017.

Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) skriv i dokumentet «Kommunereform – sjekklister for revisor, kontrollutvalg og sekretariat pkt. 4.3 med vising til Ot.prop. nr. 41 (2000-2001) pkt. 8.2.3 følgjande::

«Når det gjeld folkevalt kontroll med verksemda i fellesnemnda, bør den liggje til den enkelte kommunen sitt kontrollutval, som kan føre kontroll på vegne av sin kommune.»

Dette tilseier at kontrollutvalet har eit ansvar for kontroll av fellesnemnda på vegne av fylkestinget. Kontrollutvalet i Sogn og Fjordane fylkeskommune ba i KU-sak 51/18 sekretariatet om å starte opp arbeidet med desisjon av møtebøkene frå fellesnemnda sine møte.

Sekretariatet sendte bestilling 14. februar om desisjon av møtebøkene for fellesnemnda frå oppstart til no.

Før ein kunne gå i gang med å vurdere møtebøkene var det nødvendig å få vurdert notatet «Reglement fellesnemnda – vedtakskompetanse» frå prosjektleiar i Vestland fylkeskommune til fellesnemnda datert 12. november 2018.

Sekretariatet mottok rapport frå Deloitte AS 28. mars 2019 etter vurdering av notatet nemnt over i tillegg til gjennomført stikkprøvekontroll av møtebøkene for fellesnemnda i perioden 18. desember 2017 til 14. februar 2019, der det vart gjennomført kontroll av:

- om fellesnemnda har hatt fullmakt til å gjere vedtaket i den enkelte sak

- om vedtaket er i samsvar med norsk lov, eventuelle andre relevante regelverk
- om vedtaket er i samsvar med budsjettvedtak, formål og om det er i tråd med fellesnemnda sitt reglement

2. Vurderingar og konsekvensar

Vurdering av notatet «Reglement fellesnemnda – vedtakskompetanse»

Revisor har vurdert notatet frå prosjektleiar til fellesnemnda datert 12. november 2018 opp mot inndelingslova og reglement for fellesnemnda.

Deloitte skriv i sin konklusjon at fellesnemnda har kompetanse til å fatte vedtak i saker som gjeld «førebuing av samanslåinga» og elles i dei saker som er positivt angitt i inndelingslova § 26 og reglement for fellesnemnda.

Saker som fell utanfor fellesnemnda sitt kompetanseområde, må behandlast i dei to fylkestinga, der fellesnemnda har innstillingsrett i saka dersom den «vedkjem samanslåingsprosessen» jf. Reglementet § 16.

Vurdering av dei to sakene der vedtaka burde vore klarare formulert

Revisor gått gjennom og vurdert vedtak gjort i 10 saker i fellesnemnda i perioden 18. desember 2017 – 14. februar 2019. Revisor har ikkje lagt fylkeskommunen sitt notat til grunn som revisjonskriterium ved vurderinga av dei utvalde vedtaka. Revisor sine vurderingar og konklusjonar viser at vedtaka i to saker burde vore klarare formulert, men at vedtaka i alle sakene er i samsvar med innstillingslova og reglementet for fellesnemnda.

I sak 8/17 peikar revisor på at måten vedtaket pkt. 1 b) – d) er formulert på, kan gje inntrykk av at fellesnemnda fattar vedtak som grip inn i budsjetta til dei noverande fylkestinga, noko som er utanfor nemnda sitt mandat. Når det gjeld pkt. 4 i vedtaket er det revisor si vurdering at tilskot til dei politiske partia ikkje er omfatta av § 15 i inndelingslova. Denne paragrafen gjeld delvis kompensasjon for eingongskostnadar som er direkte knytt til samanslåingsprosessen.

Prosjektleiar er samd med revisor si vurdering.

I sak 54/18 peikar revisor på at første setning i vedtaket pkt. 2 må gjelde avtalar som skal inngåast etter at Vestland fylkeskommune er etablert, sidan Vestland fylkeskommune ikkje kan inngå avtaler før etablering. Andre setning i vedtaket pkt. 2 refererer til «prosjektleiaren», som fungerer før Vestland fylkeskommune er etablert, og omhandlar, etter revisor si vurdering, fullmakt til prosjektleiar om å inngå avtalar før Vestland fylkeskommune er etablert. Dette kjem også fram i høyringsuttalen frå prosjektleiar. Revisor vurderer ordlyden «fylkesrådmennene» i reglementet § 10 til å vere uklar med omsyn til om denne ordlyden berre omfattar dei noverande fylkesrådmennene i dei to fylkeskommunane eller om også prosjektleiar, som framtidig fylkesrådmann, er omfatta.

Prosjektleiar er samd med revisjonen i at pkt. 2 i vedtaket burde vore tydlegare formulert, og at § 10 andre ledd i reglement for fellesnemnda burde vore formulert annleis. Samtidig peikar prosjektleiar på at det ikkje kan vere tvil om at «fylkesrådmannen» i § 10 andre ledd skal tolkast som prosjektleiar, etter at prosjektleiar tiltredde stillinga.

Prosjektleiar sin høyringsuttale til rapporten frå Deloitte ligg som vedlegg 1 i rapporten.

3. Konklusjon

Deloitte AS har på oppdrag av kontrollutvalet i Sogn og Fjordane fylkeskommune gjennomført desisjon av møtebøkene i fellesnemnda. I rapporten skriv revisor at fellesnemnda er gitt eit vidt mandat til å gjere vedtak i saker som gjeld samanslåinga av fylkeskommunane, og at nemnda kan fatte vedtak i dei saker som er angitt i inndelingslova § 26 og i reglement for fellesnemnda.

Stikkprøvene revisor har gjennomført viser at vedtaka i sakene som er kontrollert er fatta i samsvar med regelverket, men at enkelte vedtak burde vore tydlegare formulert.

Revisor peikar også på at reglementet for fellesnemnda på enkelte punkt er uklart, noko som kjem fram i notatet som er gjennomgått, gjennom uklare forhold i vedtaka revisor har sett på og i prosjektleiar sin høyringsuttale.

Revisor anbefaler på bakgrunn av dette at reglementet for fellesnemnda burde vore gjennomgått og revidert. Kontrollsjef er samd med revisor i dette.